

# 关于对新疆天富热电股份有限公司 关联方资金往来审核报告

信会师报字(2009)第 11082 号

新疆天富热电股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2008 年度财务报表并出具了信会师报字（2009）第 11081 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、截至 2008 年 12 月 31 日止，大股东及其附属企业占用公司的非经营性资金情况：

（以下金额均未扣除已计提的坏账准备金额）

（一）垫付的工资、福利、保险、广告费及其他支出合计为 0.00 元；

（二）承担实际履约的担保责任形成的资金为 0.00 元；

（三）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及附属企业使用的资金为 0.00 元；

（四）通过银行或非银行金融机构向控股股东及附属企业提供委托贷款的资金为 0.00 元；

（五）委托控股股东及附属企业进行投资活动的资金为 0.00 元；

（六）为控股股东及附属企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的资金为 0.00 元；

（七）代控股股东及附属企业偿还债务的资金为 0.00 元；

（八）中国证监会认定的其他方式的资金为 0.00 元。

二、截至 2008 年 12 月 31 日止，公司与大股东及其附属企业经营性资金往来情况，公司与子公司、其他关联方的非经营性往来情况：

（以下金额均未扣除已计提的坏账准备金额）

（一）与大股东及其附属企业之间的经营性资金往来余额为 3,145.62 万元；

（二）公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金余额为 128,115.29 万元；

（三）有偿或无偿地拆借公司的资金给其他关联方使用的资金为 0.00 元；

（四）通过银行或非银行金融机构向其他关联方提供委托贷款的资金为 0.00 元；

（五）委托其他关联方进行投资活动的资金为 0.00 元；

(六) 为其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的资金为 0.00 元;

(七) 代其他关联方偿还债务的资金为 0.00 元;

(八) 中国证监会认定的其他方式的资金为 0.00 元。

立信会计师事务所有限公司      中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

二〇〇九年四月二十八日

附件

## 上市公司2008年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：新疆天富热电股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008年初占用资金余额	2008年度占用累计发生额(不含利息)	2008年度占用资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计											
其他关联资金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2008年初往来资金余额	2008年度往来累计发生金额(不含利息)	2008年度往来资金的利息(如有)	2008年度偿还累计发生金额	2008年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	天富电力(集团)有限责任公司	第一大股东	其他应收款	2,068.39	9,693.55		9,414.70	2,347.24	农网完善工程款	经营性占用	
	天富电力(集团)有限责任公司	第一大股东	应收账款	5.33	1.87		3.47	3.73	购销往来	经营性占用	
	天富电力(集团)有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	应收账款	28.27	478.82		308.27	198.82	购销往来	经营性占用	
	天富电力(集团)有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	预付账款	681.32	2,524.56		2,611.60	594.28	购销往来	经营性占用	
	天富电力(集团)有限责任公司南山煤矿	大股东所属公司	其他应收款	4.55	4.67		7.95	1.27	购销往来	经营性占用	
	石河子天富实业有限公司	大股东所属公司	其他应收款	5.89	0.28		5.89	0.28	购销往来		
	<b>大股东及其附属企业小计</b>			<b>2,793.74</b>	<b>12,703.76</b>	<b>-</b>	<b>12,361.88</b>	<b>3,145.62</b>			
上市公司的子公司及其附属企业	石河子天富南热电有限公司	控股子公司	预付账款	55,000.00				55,000.00	集团资金周转	非经营性占用	
	玛纳斯县天富水电有限公司	控股子公司	其他应收款	24,272.92	7,976.85		8,002.65	24,247.11	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子开发区天富房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	17,611.48	2,540.69		1,357.32	18,794.85	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子天富南热电有限公司	控股子公司	其他应收款	14,782.73	62,151.13		65,776.78	11,157.08	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子开发区天富生化技术有限责任公司	控股子公司	其他应收款	5,680.57	4,127.55		3,001.32	6,806.80	集团资金周转	非经营性占用	
	上海汇合达投资管理公司	控股子公司	其他应收款	5,545.24	3,872.44		3,515.00	5,902.69	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子开发区天富燃料运输有限公司	控股子公司	其他应收款	3,193.38	52,553.85		54,860.31	886.92	集团资金周转	非经营性占用	
	天富特种纤维纸浆制造公司	控股子公司	其他应收款	1,467.38	2,145.11		14.03	3,598.46	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子天源燃气有限公司	控股子公司	其他应收款	989.68	5,096.87		6,086.55	-	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子开发区天富电力物资有限公司	控股子公司	其他应收款	966.16	1,519.00		1,202.88	1,282.27	集团资金周转	非经营性占用	
	新疆天富国际经贸有限公司	控股子公司	其他应收款	497.61	2,500.71		2,664.07	334.25	集团资金周转	非经营性占用	
	石河子开发区天富电力设计有限公司	控股子公司	其他应收款	62.96	110.59		132.14	41.41	集团资金周转	非经营性占用	
	<b>合并范围控股子公司小计</b>			<b>130,070.11</b>	<b>144,694.78</b>	<b>-</b>	<b>146,613.05</b>	<b>128,061.83</b>			
	新疆天富煤业有限公司	联营企业	应收账款	5.00				5.00	代垫费用	非经营性占用	
	石河子开发区天浩管业有限责任公司	联营企业	应收账款	5.18	62.96		63.56	4.58	购销往来	经营性占用	
	石河子开发区天浩管业有限责任公司	联营企业	预付账款		1,417.42		164.52	1,252.90	购销往来	经营性占用	
	石河子市欣美电器制造有限公司	联营企业	预付账款	0.50	26.08		0.50	26.08	购销往来	经营性占用	
	石河子市欣美电器制造有限公司	联营企业	其他应收款	5.19	0.41		5.09	0.52	代垫费用	非经营性占用	
	石河子市欣美电器制造有限公司	联营企业	应收账款		0.44		0.41	0.03	购销往来	经营性占用	
	新疆金太阳纺织有限公司	联营企业	应收账款	50.77	659.72		652.54	57.94	购销往来	非经营性占用	
	新疆天富建设工程有限公司	联营企业	预付账款		52.87			52.87	购销往来	经营性占用	
	<b>联营企业小计</b>			<b>66.64</b>	<b>2,219.90</b>	<b>-</b>	<b>866.62</b>	<b>1,399.92</b>			
	<b>上市公司的子公司及其附属企业合计</b>			<b>130,136.75</b>	<b>146,914.68</b>	<b>-</b>	<b>147,479.67</b>	<b>129,461.76</b>			
	关联自然人及其控制的法人										
	其他关联人及其附属企业										
	总计				<b>132,930.49</b>	<b>159,518.44</b>	<b>-</b>	<b>159,851.65</b>	<b>132,597.38</b>		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

总会计师(或财务总监)：\_\_\_\_\_

会计机构负责人(会计主管人员)：\_\_\_\_\_